

Z Á V Ě Ř E Č N Ý Ú Č E T
DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA
ZA ROK 2020

N Á V R H

Předkládá: Miloš Vlasák, předseda DSOH

Zpracovala: Lenka Kšádová, účetní DSOH

V Holicích 8. 3. 2021

Zveřejněno:

Sejmuto:

ZÁVĚREČNÝ ÚČET DOBROVOLNÉHO SVAZKU OBCÍ HOLICKA ZA ROK 2020

Závěrečný účet je vyhotoven za účetní období roku 2020 a podchycuje všechny finanční i majetkové operace provedené ve sledovaném období. Je předkládán na základě zákona č. 128/2000 Sb., o obcích, § 84 odst. 2, písm. c) a jeho obsah je v souladu se zákonem č. 250/2000 Sb., o rozpočtových pravidlech územních rozpočtů, obojí ve znění pozdějších předpisů.

Obsah:

1. Základní informace o účetní jednotce.
2. Údaje o plnění rozpočtu.
3. Údaje o plnění příjmů a výdajů.
4. Účelové fondy.
5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně.
6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok včetně komentáře k jednotlivým projektům.
7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020.
8. Monitorující ukazatelé.
9. Schválení účetní závěrky k 31.12.2020.
10. Doplnující informace o majetku.

1. Základní informace o účetní jednotce

Členské obce: Býšť, Dobříkov, Dolní Roveň, Dolní Ředice, Holice, Horní Jelení, Horní Ředice, Chvojenec, Jaroslav, Ostřetín, Poběžovice u Holic, Radhošť, Trusnov, Týništěko, Uhersko, Veliny, Vysoké Chvojno.

Svazek se při provádění účetních a rozpočtovaných operací řídí obecně platnými předpisy upravující tuto oblast činností.

Bankovní operace svazek provádí na účtu vedeném u KB a.s., pobočka Holice, číslo účtu 19-2585360237/0100. Pro dotace ze státního rozpočtu je založen účet u České národní banky (ČNB), číslo účtu 94-2014561/0710.

Zodpovědnost za účetní jednotku na volební období 2018 – 2022 má předseda svazku, Miloš Vlasák (starosta obce Ostřetín).

Místopředsedy svazku na volební období 2018 – 2022 jsou Ing. Jiří Kosel (starosta obce Horní Ředice) a Mgr. Ondřej Výborný (starosta města Holice).

Poradenské služby vykonává Mgr. Jaroslav Špajs. Funkci účetní svazku vykonává Lenka Kšádová.

2. Údaje o plnění rozpočtu

Rozpočet na rok 2020 schválila valná hromada dne 10.12.2019, usnesení č. 9. Rozpočet byl schválený v celkovém objemu příjmů 1 320 484,00 Kč, výdajů 1 893 342,00 Kč, financování 572 858,00 Kč.

Členský příspěvek byl stanoven ve výši 20,00 Kč na občana mikroregionu (celkový počet 18 610 obyvatel mikroregionu).

Partnerský příspěvek vybírá svazek od obcí a následně ho přeposílá společnosti MAS Holicko o.p.s. (na základě usnesení valné hromady MAS Holicko o.p.s.).

V průběhu roku 2020 byl rozpočet upraven jednou rozpočtovou změnou - v příjmech byl navýšen o 4 076 443,00 Kč a ve výdajích o 5 253 891,00 Kč (vč. výsledku hospodaření za rok 2019). Úprava rozpočtu byla provedena na základě vlastní rozpočtové změny. Byla

projednána a schválena valnou hromadou DSOH. Valná hromada proběhla 4x a zápisy jsou zasílány pravidelně starostům.

3. Údaje o plnění příjmů a výdajů

Přehled o plnění rozpočtu a plnění příjmů a výdajů za rok 2020 - viz následující tabulka

	Rozpočet schválený r. 2020	Úprava rozpočtu	Rozpočet po změnách	Skutečnost k 31. 12. 2020
PŘÍJMY CELKEM	1 320 484,00	4 076 443,00	5 396 927,00	704 809,00
2139 nájemní smlouvy SD Holicka	8 000,00		8 000,00	8 000,00
2329 příspěvky na výjezdni seminář				
2329 přísp.na provoz skákacích hr.		22 338,00	22 338,00	22 338,00
4121 členské příspěvky obcí	372 200,00		372 200,00	372 200,00
4121 partnerské příspěvky pro MAS	176 070,00		176 070,00	176 070,00
4121 poradenství provozu SD-obce	36 300,00		36 300,00	36 304,00
4121 služby protipovod. ochrany	85 057,00		85 057,00	85 057,00
4121 oprava varov. systému- Holice		4 840,00	4 840,00	4 840,00
4121 příspěvky obcí na POV	192 857,00		192 857,00	
4122 PK – dotace z programu POV	450 000,00		450 000,00	
4116 kompostéry – dotace		3 441 875,00	3 441 875,00	
4121 kompostéry – příspěvky obcí		607 390,00	607 390,00	
VÝDAJE CELKEM	1 893 342,00	5 253 891,00	7 147 233,00	542 947,95
5021 dohoda o prov. práce - účetní	60 000,00		60 000,00	60 000,00
5163 bankovní poplatky (KB+ČNB)	4 000,00		4 000,00	3 084,00
5169 služby - přezkum hospodaření	1 000,00		1 000,00	1 000,00
5168 užívání programu UCR a EMA	10 000,00		10 000,00	9 849,40
5168 provoz www stránek	6 000,00		6 000,00	5 929,00
5169 výjezdni pracovní seminář	20 000,00	27 267,00	47 267,00	
5192 Dny Holicka	30 000,00		30 000,00	
5192 kalendáře Holicko 2021	20 000,00		20 000,00	20 000,00
5192 turnaj ve florbalu dětí ZŠ	4 000,00		4 000,00	
5169 manažerské služby - poradce	121 000,00		121 000,00	121 000,00
5909 provozní rezerva + VH	96 200,00	1 088 325,00	1 184 525,00	
5169 poradenství provozu SD- Píša	36 300,00	9 085,00	45 385,00	36 300,00
5169 služby protipovod. ochrany	85 057,00	79 949,00	165 006,00	79 465,55
5137 kompostéry pro občany		3 898 015,00	3 898 015,00	
5169 kompostéry pro občany		151 250,00	151 250,00	30 250,00
5171 veřejná prostranství - POV	450 000,00		450 000,00	
5171 veřejná prostranství - obce	192 857,00		192 857,00	
5175 pohoštění (setkání starostů)	8 000,00		8 000,00	
5179 partnerské příspěvky pro MAS	176 070,00		176 070,00	176 070,00
6121 cyklostezka	572 858,00		572 858,00	
SALDO (příjmy – výdaje)	- 572 858,00	- 1 177 448,00	- 1 750 306,00	161 861,05
FINANCOVÁNÍ				-161 861,05

Komentář k rozpočtu

Rozpočet v roce 2020 byl ovlivněn nekonáním některých akcí, např. výjezdní pracovní seminář, příspěvek na Dny Holicka, příspěvek na florbalový turnaj, opravy veřejných prostranství v obcích – program POV Pardubického kraje.

Byl rozpočtován nákup kompostérů pro občany, jeho realizace vč. dotace z MŽP se přesouvá do roku 2021.

Komentář k příjmům

DSOH vybírá od členských obcí pravidelný roční členský příspěvek, v roce 2020 činil 20,00 Kč na obyvatele mikroregionu (18 610 obyvatel). Dále od roku 2016 pro MAS Holicko o.p.s. tzv. partnerský příspěvek, který se následně této společnosti přeposílá. Dále vybrané obce hradí příspěvky na poradenství sběrných dvorů a servisní činnost protipovodňových opatření.

Další příjmy se odvíjí od získaných dotací. Každoročně DSOH žádá o dotaci z Pardubického kraje z Programu obnovy venkova, pro rok 2020 na obnovu veřejných prostranství v obcích. DSOH pokračuje ve schváleném postupu pro přípravu žádostí o dotaci a zapojení obcí do této žádosti (vždy 4 obce v postupném pořadí dle počtu obyvatel obce).

Komentář k vybraným výdajům

Sběrné dvory Holicka

Projekt, kterého se účastnilo osm obcí, byl stavebně a finančně dokončen v roce 2014. Od roku 2015 se platí firmě Ing. Piša, s.r.o., provozní náklady – poradenská činnost (měsíčně fakturováno 3 025,00 Kč).

V roce 2016 byly sběrné dvory v obcích Býšť, Radhošť, Vysoké Chvojno, Ostřetín a Horní Ředice dovybaveny technikou – byly zakoupeny kontejnery, váhy a paletovací vozík.

Protipovodňová opatření – varovný systém

Projekt, kterého se účastnilo devět obcí včetně města Holice, byl dokončen v roce 2014. Od roku 2015 se platí firmě KOCMAN envimonitoring s.r.o., provozní náklady za služby serveru – sledování a varování před nebezpečím.

K 31.12.2020 byla ukončena smlouva mezi DSOH a firmou KOCMAN envimonitoring s.r.o. Firma předložila obcím návrh smluv na zajištění následného servisu od ledna 2021, tzn., další provoz systému bude hrazen a smluvně upraven přímo se zapojenou obcí.

Poradenské služby

Jedná se o poradenské služby v roce 2020 vykonávané Mgr. Jaroslavem Špajsem na základě příkazní smlouvy.

Kalendáře Holicko 2021

Jedná se o příspěvek na grafickou úpravu kalendáře obcí mikroregionu. Jednotlivé obce si financují nákup kalendářů podle počtu odebraných kusů.

Webové stránky

Od roku 2018 provozuje webové stránky www.holicko.cz firma Galileo Corporation s.r.o.

Cyklostezka

Cyklostezka Holice – Ostřetín byla zkolaudována v říjnu 2009. Z důvodu nevyřešených soudních sporů vlastníků pozemku v dědickém řízení (pozemková parcela č. 1804 v k.ú. Ostřetín), nebylo dosud provedeno ZVA (závěrečné vyúčtování akce). Předseda svazku opětovně požádal Státní fond dopravní infrastruktury o odklad jejího předložení.

V roce 2017 byla podepsána smlouva o dílo s Ing. Tomášem Rákem. Předmětem smlouvy je vypracování projektové dokumentace pro územní řízení na akci „Výstavba společné stezky pro cyklisty a pěší Holice – Horní Ředice.“

V říjnu 2020 vydal Městský úřad Holice, odbor životního prostředí a stavební úřad územní rozhodnutí o umístění stavby.

Zůstatek zdrojů ve výši 572 858,00 Kč tvoří příspěvky obcí z roků 2007 – 2010.

Počáteční stav finančních prostředků na ZBÚ u Komerční banky k 1.1.2020 činil 1 750 155,67 Kč, konečný stav k 31.12.2020 činí 1 912 1136,72 Kč (zaúčtováno 48 bankovních výpisů).

Počáteční stav finančních prostředků na účtu u ČNB k 1.1.2020 činil 150,92 Kč, konečný stav k 31.12.2020 činí 30,92 Kč (zaúčtováno 12 bankovních výpisů).

Výkaz zisku a ztráty k 31.12.2020 v Kč:

Náklady	2 629 013,95
Výnosy	5 405 517,00
<u>Výsledek hospodaření - zisk</u>	<u>2 776 503,05</u>

Na kladném výsledku hospodaření za rok 2020 se podílí předepsaná očekávaná dotace na kompostéry pro občany, 2. etapa. Odpisy dlouhodobého majetku činily 2 086 066,00 Kč.

V roce 2020 bylo zaúčtováno 28 vystavených faktur a 26 přijatých faktur.

4. Účelové fondy

Dobrovolný svazek obcí Holicka nevytváří jiné účelové fondy.

5. Vyúčtování finančních vztahů ke státnímu rozpočtu a ostatním rozpočtům veřejné úrovně (kraj)

Svazek v roce 2020 neinkasoval dotaci, např. z Pardubického kraje z POV na opravy veřejných prostranství nebo ze státního rozpočtu.

6. Vypořádání volných finančních prostředků a zdroje pro následující rok

Zůstatek volných finančních prostředků DSOH (po odečtení účelově vázaných) pro rok 2021 činí **1 245 224,64 Kč.**

zůstatek finančních prostředků DSOH na bankovních účtech k 31. 12. 2020	1 912 167,64
účelové prostředky – cyklostezka (Holice – Chvojenec – Býšť)	- 572 858,00
nedočerpané prostředky z roku 2019 – provozní náklady sběrných dvorů	- 9 085,00
nedočerpané prostředky z protipovod. opatření – vypořádání v roce 2021	- 85 000,00
volné prostředky DSOH pro rok 2021	+ 1 245 224,64

7. Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření za rok 2020

Hospodaření dobrovolných svazků podléhá dle Zákona o obcích, ve znění pozdějších předpisů, kontrole. V souladu s tímto požadavkem byla uzavřena smlouva s auditorskou společností C.P.A. Audit, spol. s.r.o. Přezkoumání provedla ing. Jana Králová dne 8.3.2021.

Výsledek přezkoumání:

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2020 nebyly zjištěny chyby a nedostatky, které mají závažnost nedostatků dle § 10 odst. 3 c) zákona 420/2004 Sb.

Při přezkoumání hospodaření Dobrovolného svazku obcí Holicka za rok 2020 jsme nezjistili chyby a nedostatky uvedené v § 10 odst. 3 písm. b).

Zpráva o výsledku přezkoumání hospodaření DSOH za rok 2020 je uložena u účetní svazku.

8. Monitorující ukazatelé

Ukazatele pohledávek, závazků a podíl zastaveného majetku na celkovém majetku monitoruje výkaz Poměrové ukazatelé podle zákona o přezkoumávání hospodaření.

9. Schválení účetní závěrky za účetní období roku 2020

Tato povinnost je stanovena novelou zákona 128/200 Sb. o obcích a novelou zákona 563/1991 Sb. o účetnictví. Účetní závěrku svazků obcí schvaluje nejméně tříčlenný orgán. Účetní závěrku k 31.12.2020, tj. výkazy Fin 2-12 M_Rozvaha_Výkaz zisku a ztráty_Příloha, schvaluje valná hromada DSOH.

10. Doplnující informace o majetku

V souladu se Zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb., ve znění pozdějších předpisů, byla ke dni 31. 12. 2020 provedena inventarizace majetku.

Provedení inventarizace schválila valná hromada DSOH dne 17. prosince 2020 usnesením č. 9/2020. Schválila komisi ve složení Romana Petříková, Lenka Bezdíčková a Iva Vinařová (starostky obcí Býšť, Jaroslav a Dolní Roveň).

DSOH vlastní dlouhodobý nehmotný majetek, dlouhodobý hmotný majetek a finanční prostředky na bankovních účtech v celkové výši 42 404 531,54 Kč.

Na účtech dlouhodobého majetku je evidován majetek, který byl pořízen z dotací a vlastních zdrojů obcí. Majetek je evidován na příslušných účtech a je pravidelně čtvrtletně odepisován. Takto musí být zařazený po dobu udržitelnosti projektu (zpravidla 5 let), poté bude podle podmínek smluv příslušných poskytovatelů dotací převeden do majetku obcí mikroregionu. V roce 2020 byl obcím bezúplatně předán majetek – realizace protipovodňových opatření (varovný systém), pořizovací cena činila 7 334 782,30 Kč.

Zůstatek účtu 018 – drobný nehmotný majetek, tvoří logo svazku a program na UCR a EMA.

Zůstatek účtu 019 – ostatní nehmotný majetek, tvoří studie „Holicko – přírodě blízká protipovodňová opatření v povodí Ředického potoka“ od firmy Šindlar s.r.o.).

Zůstatek účtu 021 – stavby, tvoří cyklostezka Ostřetín – Holice, napojení tlakové kanalizace na ČOV, sběrné dvory Holicka.

Zůstatek účtu 022 – samostatné hmotné movité věci, tvoří značení cyklotrasy, cyklostezka 1. etapa, projekt na separaci odpadů, sběrné dvory Holicka (původní technika vč. dovybavení), tři skákací hrady pro děti.

Zůstatek účtu 028 – drobný dlouhodobý hmotný majetek, tvoří kompostéry, které byly pořízeny v roce 2015 a bezplatně předány obyvatelům obcí, které se projektu účastnily.
Zůstatek účtu 031 – pozemky, vykazuje pozemky cyklostezky Ostřetín – Holice.
Zůstatek účtu 042 – nedokončený hmotný majetek, tvoří projektová dokumentace pro územní rozhodnutí akce „Výstavba společné stezky pro cyklisty a pěší Holice – Horní Ředice.“
Zůstatek účtu 231 – bankovní účet, jedná se o účty u Komerční banky a České národní banky.
Pohledávky (dohadné účty aktivní) – je evidovaná smluvní dotace v roce 2021 od poskytovatele Ministerstva životního prostředí na Kompostéry pro obce DSOH, 2. etapa. Realizace akce a čerpání dotace se předpokládá v roce 2021.
Závazky nejsou evidovány.

Po odsouhlasení stavů zjištěných inventurou se stavy účetními nebyl zjištěn inventurní rozdíl. Inventarizaci majetku DSOH bude schvalovat valná hromada na svém nejbližším zasedání.

Výsledek inventarizace majetku DSOH ke dni 31.12.2020

Majetek, závazky		Účetní stav k 31.12. 2020	Zjištěný stav k 31.12. 2020
Dlouhodobý nehmotný majetek (DNM)		2 163 583,80	2 163 583,80
018	drobný DNM	29 085,80	29 085,80
019	ostatní DNM	2 134 498,00	2 134 498,00
Dlouhodobý hmotný majetek (DHM)		38 328 780,10	38 328 780,10
021	stavby	29 359 490,80	29 359 490,80
022	samostatné movité věci	4 974 064,40	4 974 064,40
028	drobný dlouhodobý hmotný majetek	3 648 151,10	3 648 151,10
031	pozemky	110 623,80	110 623,80
042	nedokončený dlouhodobý hmotný majetek	236 450,00	236 450,00
Bankovní účty		1 912 167,64	1 912 167,64
231	běžný účet – Komerční banka	1 912 136,72	1 912 136,72
231	běžný účet - ČNB	30,92	30,92
MAJETEK CELKEM		42 404 531,54	42 404 531,54
Pohledávky			
388	dohadné účty aktivní	3 350 081,62	3 350 081,62
POHLEDÁVKY CELKEM		3 350 081,62	3 350 081,62
Závazky			
ZÁVAZKY CELKEM		0,00	0,00
Zjištěný inventurní rozdíl		0,00	0,00

Miloš Vlasák
předseda DSOH